

Handläggare
Peter Kvarnhem, 08-50829390

Till
Koncernstyrelsen

Yttrande gällande rapport från Stadsrevisionen, Årsrapport 2023 Stockholms Stadshus AB

Koncernledningens förslag till beslut.

Koncernstyrelsen beslutar följande.

Revisorernas årsrapport besvaras i enlighet med koncernledningens tjänsteutlåtande.

Bakgrund

Årligen prövar lekmannarevisorn om moderbolaget har bedrivit bolagskoncernens verksamhet på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt och om den interna kontrollen är tillräcklig. Den årliga revisionen omfattar granskningar inom områdena *Verksamhet och ekonomi* samt *Intern kontroll*. I samband med att lekmannarevisorn avslutade revisionen av Stockholms Stadshus AB verksamhet för år 2023 överlämnades årsrapport (bilaga 1) till Stockholms Stadshus AB:s styrelse för yttrande senast den 28 juni 2024.

Ärendet

I årsrapporten redovisas resultat och bedömningar utifrån stadsrevisionens granskningar för verksamhetsåret 2023.

Vad avser *Verksamhet och ekonomi* anser revisorerna att moderbolaget endast delvis har bedrivit koncernens verksamhet på ett ändamålsenligt sätt. Denna bedömning följer av att inriktningsmålet "*Ett grönt och fossilfritt Stockholm som leder en rättvis klimatomställning*" inte helt uppnåtts på grund av målavvikelse för energieffektiviseringar och matavfallsinsamling.

Den samlade bedömningen av den interna kontrollen är enligt rapporten att moderbolagets styrning, uppföljning och kontroll av bolagskoncernens verksamhet har varit delvis tillräcklig. Revisorerna anser bland annat att rapporteringen av stora eller strategiska investeringar bör ske mer frekvent till koncernstyrelsen för vidare rapportering till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Koncernledningens synpunkter

Koncernledningen är enig med stadsrevisionen i bedömningen att koncernens mål för energieffektiviseringar och matavfallsinsamling inte uppnåtts. Koncernledningen vill dock framhålla att samtliga berörda bolag arbetar för att uppnå kommunfullmäktiges

ambitiösa mål för dessa områden. För att uppnå målen krävs långsiktiga åtgärder där effekterna först möjliggörs och syns under kommande år. Åtgärder är i hög grad planerade och pågående hos respektive bolag men måste samtidigt genomföras på ett ekonomiskt ansvarsfullt sätt – i synnerhet med hänsyn tagen till nuvarande ekonomiska läge.

Vad gäller målet om matavfallsinsamling kommer den nya avfallsanläggningen i Högdalen färdigställas under slutet av 2024. Först vid denna tidpunkt finns förutsättningar att väsentligt kunna förbättra utfallet för insamlat matavfall.

Stadsrevisionen lämnar också synpunkter och rekommendationer i ett antal separata rapporter. Dessa rapporter avser dotterbolagens arbete inom olika områden och specifika frågor. I bolagens fortsatta arbete är revisorernas synpunkter en värdefull del att beakta. Koncernledningen kommer särskilt att följa upp revisorernas rekommendationer i samband med de årliga bolagsbesöken hos dotterbolagen. Sammantaget är det av yttersta vikt att samtliga bolag utifrån sina förutsättningar fortsatt bidrar och arbetar för att kommunfullmäktiges mål uppnås, vilket är ett arbete som koncernledningen löpande följer noggrant.

Revisorerna har även lämnat rekommendationer till moderbolaget i några olika frågor, främst om investeringar men även om styrning och internkontroll. Flertalet av dessa frågor är en naturlig del av koncernledningens operativa och strategiska arbete under året. Vad gäller frågorna om styrning och internkontroll har koncernledningen sedan tidigare initierat ett arbete som kommer fortsätta och fullföljas.

För att förbättra investeringsstyrningen har koncernledningen sedan mer än ett år tillbaka ett pågående arbete med inriktning på styrning, prioritering och kvaliteten i underlag för beslut om investeringar och uppföljning av projekt. Arbetet har bedrivits långsiktigt och ska ses som en kontinuerlig process som inte kan sägas avslutas vid något givet tillfälle. Exempel på genomförda åtgärder är

- Förstärkta samråd mellan koncernledningen och investerande bolag inför beslut,
- Förtydligade och uppdaterade anvisningar och tillämpningsregler för investeringar i syfte att skapa ännu bättre beslutsunderlag och mer transparent styrning,
- Kontinuerliga utbildningar för styrelser och tjänstepersoner,
- Utökad rapportering till koncernstyrelsen i samband med varje koncernstyrelsemöte i form av en övergripande lägesinformation,
- Rutiner för inklusive särskild lägesredovisning för större projekt eller projekt av specifik karaktär.

Under 2023 har koncernledningen, bland annat utifrån tidigare lämnade rekommendationer, arbetat med att utveckla moderbolagets internkontroll. Även stadsrevisorerna noterar att internkontrollplanen har utvecklats jämfört med föregående år, bland annat omnämns att det nu är tydligare skillnad mellan kontrollaktiviteterna och de systematiska kontrollerna än tidigare. Koncernledningen avser att fortsätta utvecklingsarbetet med moderbolagets egna internkontrollplan under år 2024.

Med ovanstående redogörelse anser koncernledningen att revisorernas årsrapport ska anses besvarad.

Fredrik Jurdell
VD

Anette Scheibe Lorentzi
Vice VD

Bilagor

1. Stadsrevisionens granskningsrapport, årsrapport 2023

Attesterat av

Detta dokument har godkänts digitalt av följande personer:

Namn	Datum
Fredrik Jurdell, VD	2024-06-06
Anette Scheibe Lorentzi, Vice VD	2024-06-05